

PROGETTO SUD
Via Aniene 14 – 00198 Roma
Codice Fiscale 97046100588

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL
BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2025
REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117/2017

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi porto a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio di Progetto Sud al 31.12.2025, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile. ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 4.757. Il bilancio è stato messo a mia disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

Progetto Sud ha comunque sottoposto il bilancio alla revisione legale volontaria affidata alla società di revisione Trevor Srl, che ha rilasciato la propria relazione in data 25 giugno 2026, ed i cui risultati sono esposti in sintesi al successivo punto 2).

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; ho inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto

dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- l'ente persegue in via prevalente la/le attività di interesse generale indicate in dettaglio nella relazione di missione;
- l'ente effettua eventualmente attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107;
- l'ente non ha realizzato nell'esercizio attività di raccolta fondi;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio;

Ho partecipato alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle *"Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore"* consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'ente ha comunque sottoposto il bilancio alla revisione legale volontaria affidata alla società di revisione Trevor Srl, che ha rilasciato la propria relazione, con rilievi, in data 25 giugno 2026; Il Revisore, con riferimento alla continuità aziendale, richiamato quanto indicato dagli Amministratori nella Relazione di Missione, afferma che *"In base a quanto sopra riportato, è da ritenersi che la capacità dell'Ente di operare in continuità possa essere considerata appropriata, valutato il sostegno finanziario da parte della UIL, ente promotore. Il nostro giudizio sul bilancio non è espresso con rilievi in relazione al suddetto aspetto."*

Evidenzia inoltre, nel giudizio con rilievi, con riferimento al contenzioso in essere con il Ministero dell'Interno avente ad oggetto la gestione del progetto "La Via del Latte Fevassè in Costa d'Avorio", che *"... pur in presenza di articolate ragioni giuridiche evidenziate a favore dell'Ente che si aggiungono all'esito favorevole emergente nel primo grado di giudizio precedentemente richiamato ed al positivo esito del procedimento di esecuzione di pagamento nei confronti del Ministero dell'Interno avvenuto nell'ultimo trimestre del 2025, non abbiamo, comunque, raccolto sufficienti elementi probativi per poter valutare con certezza la sostanziale congruità del fondo rischi presente in bilancio dell'esercizio 2025 pari a 427 €/000."*

Tale ultimo elemento è l'unico evidenziato quale motivazione alla base del giudizio con rilievi.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, così come redatto.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione a nuovo dell'avanzo conseguito, formulata dall'organo di amministrazione.

Roma, 25/06/2026

L'organo di controllo

Dott. Livio Perri

